

شركة أسمنت اليمامة

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)



الخلاشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٤ يوليه ٢٠١٢

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة أسمنت اليمامة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيه ٢٠١٢ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك قائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخلاشي

محاسب قانوني . ترخيص رقم (٩١)



شركة أسمنت الرياض
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٦,٧٧٨,٣٤٠	٧٧,٧٢٢,٤٢٧
٦٢٠,٩٧٦,١٤٠	١,١٣٧,٠٩٤,١٣٩
٣٢٠,٤٤٦,٣٥٤	٢٣٣,٤٩٨,٤٦٨
٢٤,٥٤٢,٠٤٦	٢٤,٩٠٨,٠٨٠
١٠٨,٣٠٨,٩٥٦	٣٤,٤٥٠,٠٤٠
٢٦,١٦١,٤٧٤	٢٨,٤١٧,٢٥٨
١,٢٥٧,٢١٣,٣١٠	١,٥٣٦,٠٩٠,٤١٢
٤٠٣,٨٦٣,٢٥١	٤٢٧,٤٢١,٠١٣
٢,٠٣٥,٩٤٧,٣٦٣	١,٨٨٧,٩٥١,٧٤٩
١٩,٤٢٩,١٥١	٤٣,٠٩٣,٨٠١
٢٣,٣٥٣,٠٩٩	١٨,١٤٩,٢٩٨
٢,٤٨٢,٥٩٢,٨٦٤	٢,٣٧٦,٦١٥,٨٦١
٣,٧٣٩,٨٠٦,١٧٤	٣,٩١٢,٧٠٦,٢٧٣
٨٤,٧١٠,٠٠٠	١٠٤,٧١٨,٠٠٠
٨٢,٧٦١,٠٨٠	٧٣,١٩٧,٢٧٧
٧,٧٢٢,٠٥٣	١,٨٢٢,٦٦٨
٣٠٥,٦٠٨,٢٥٦	٣٤٤,٠٩٦,٧٧٩
٨,٦٩٠,٣٢٦	١١,٣٠١,٨٧١
١٦,٦٩٧,٨٥٠	٢٣,٥٧٥,٠٨٤
٥٠٦,١٨٩,٥٦٥	٥٥٨,٧١١,٦٧٩
١٤٥,٢٨٧,٠٠٠	٤٠,٥٦٩,٠٠٠
٦٣,٥١٠,٤٥٤	٦٤,٥٨٦,١٥١
٢٠٨,٧٩٧,٤٥٤	١٠٥,١٥٥,١٥١
٧١٤,٩٨٧,٠١٩	٦٦٣,٨٦٦,٨٣٠
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٣١٦,٢١٥,٢٠٢	٣٩٠,١٩١,٣٠٣
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٠,٣٩٠,٧٨٢	٤٣٠,٨٥٥,٩٦٤
٥٨,٢١٣,١٧٠	٧٧,٧٩٢,١٧٦
٣,٠٢٤,١١٩,١٥٥	٣,٢٤٨,٨٣٩,٤٤٣
٣,٧٣٩,٨٠٦,١٧٤	٣,٩١٢,٧٠٦,٢٧٣

الموجودات

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنوك
إستثمارات في مرابحات إسلامية
مدينون تجاريون
مدينو أطراف ذات علاقة
المخزون

أرصدة مدينة أخرى

اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

إستثمارات

الممتلكات والآلات والمعدات (الصافي)

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

نفقات إيرادية مؤجلة - بالصافي

اجمالي الموجودات غير المتداولة

اجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

دائنون تجاريون

دائنو أطراف ذات علاقة

دائنو توزيعات أرباح ومستحقات مساهمين

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة الشرعية

اجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة:

قروض طويلة الأجل

مخصص ترك الخدمة

اجمالي المطلوبات غير المتداولة

اجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

إحتياطي نظامي

إحتياطي إضافي

أرباح مبقاة

مكاسب غير محققة من إستثمارات مالية

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

[Signature]

[Signature]

[Signature]

شركة أسمنت الجبالة

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)



من بداية العام حتى ٣٠ يونيه		من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيه		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧١,٦٧٧,١٨٥	٩٠٤,٢٠٣,٩٣٣	٤٢٠,١٨٨,٦٤٩	٤١٢,٦١٩,٣٥١	المبيعات
(٣٤٢,٧١١,٠٨٥)	(٣٧٨,٦٩٦,٢١٠)	(١٨٧,٢٤٠,٥١٠)	(١٨٦,٦١٩,٦٤٠)	تكلفة المبيعات
٤٢٨,٩٦٦,١٠٠	٥٢٥,٥٠٧,٧٢٣	٢٣٢,٩٤٨,١٣٩	٢٢٥,٩٩٩,٧١١	مجمّل الربح
المصروفات والأعباء :				
٦,٦٧٧,١٢٠	٣,٧٩٤,٦٢٥	٤,٠٦١,٥٨٩	١,٣٠٣,٥١٤	مصروفات بيع وتوزيع
١٧,٣٤٩,٧٣٤	١٨,٧٩٧,٥٩٥	٩,٢٤٥,٣٩٣	٩,٥٧٤,٨٠٦	مصروفات عمومية وإدارية
١,١٩٢,٠٣٠	١,١٥٣,٨٧١	٦١٩,٥٨٧	٥٦٤,٤٠١	استهلاك الموجودات الثابتة
١,٤٦٢,١١٦	١,٣١٧,٤٥٩	٧٨١,٣٤٦	٩٢٨,٧١٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٦,٦٨١,٠٠٠	٢٥,٠٦٣,٥٥٠	١٤,٧٠٧,٩١٥	١٢,٣٧١,٤٣٤	إجمالي المصروفات والأعباء
٤٠٢,٢٨٥,١٠٠	٥٠٠,٤٤٤,١٧٣	٢١٨,٢٤٠,٢٢٤	٢١٣,٦٢٨,٢٧٧	صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
إيرادات (مصروفات) أخرى:				
(١,٩٥٢,٦٩٢)	(٢,٤٠٦,٢٦٨)	(٩٣٣,٨٢٧)	(١,١٦٣,٤٤٤)	مصروفات تمويل
١١,٨١١,٦١٦	١٣,٠٦٤,٠٤٨	٩,١١٣,٢٨٥	٨,٩٩٩,٤٤٨	إيرادات متنوعة
٤١٢,١٤٤,٠٢٤	٥١١,١٠١,٩٥٣	٢٢٦,٤١٩,٧٨٢	٢٢١,٤٦٤,٢٨١	صافي دخل الفترة قبل خصم الزكاة
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية المقدرة
٤٠٠,١٤٤,٠٢٤	٤٨٧,١٠١,٩٥٣	٢٢٠,٤١٩,٧٨٢	٢٠٩,٤٦٤,٢٨١	صافي دخل الفترة
٢,٩٨	٢,٤٧	١,٦٢	١,٠٥	ربح السهم من النشاط الرئيسي
٠,٠٩	٠,٠٦	٠,٠٧	٠,٠٤	ربح السهم من الأنشطة الأخرى
٢,٩٦	٢,٤١	١,٦٣	١,٠٣	ربحية السهم العادي بالريال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٣
محمد نصيب

محمد نصيب

شركة أسمنت الجوهرة
شركة مساهمة مسجلة في
قائمة التديفات النقدية (غير مدققة)
الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٤١٢,١٤٤,٠٢٤	٥١١,١٠١,٩٥٢
٩٣,٩٤٢,٤٨٤	٩٥,١٨٨,٢٢١
٣,٧٠٠,٦٩٨	٤,٤٠٣,٤٣٦
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٤
٥,٤٢٨,٧٠٤	٦,٣١٢,٦٩٨
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٥٢,٥١٠)
(٧٥,٠٧٤,٨٧٠)	٦٧,٠٦٦,٩٧٤
٢٣,٩٥٧,٨١١	١٠٢,٢١٠,٦٠٧
(٢,٣١٧,٣٥٥)	(٧,١٢٠,٠٤٠)
(٤,٥٤٤,٣٩٧)	(٢٩,٨٨٩,٦٦٢)
١,١١٥,٨٧١	(٦,٧٥٤,٥٧١)
٢,٣٦٨,٢٨٠	(٢,٢٠٥,٥٨١)
(٩٦٨,٠٢٦)	(٦,٠٧١,٧٣٩)
(٢١,١١٤,٢٩٦)	(٢٩,١٢٢,٧٦٦)
٤٤٠,١٤٨,٩٢٨	٧٠٧,٠٦٧,٠٢٤
(١٤,٨٣٦,٦١٨)	(١٤,١٣٦,١٠٧)
(١١,٤٥٧,٥٨٠)	(١٢,٥٩٧,٨٠٩)
(١١,٩٨٦,٢٣٥)	(٢,٥١٣,٩٧٩)
(٨,١١٨,٠٤٢)	-
٥٠,١٧٢,٧١٢	(٣٠٤,٩٣٨,٨٣٢)
٣,٧٧٤,٢٣٧	(٢٣٤,١٨٦,٧٢٧)
(٣٧,٢٧٤,٠٠٠)	(٤٤,٦٠٥,٠٠٠)
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
-	(٤٥,٢٠٦,٢٣٨)
(٢٧٥,٦٣١,٦٢٧)	(٢٦٨,٧٦٠,٣٥٢)
(٣١٥,٣٠٥,٦٢٧)	(٣٦٠,٩٧١,٥٩٠)
١٢٨,٦١٧,٥٣٨	١١,٩٠٨,٧٠٧
٢٨,١٦٠,٨٠٢	٦٥,٨١٣,٧٢٠
١٥٦,٧٧٨,٣٤٠	٧٧,٧٢٢,٤٢٧

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
صافي دخل الفترة قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الإستهلاك

إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة

مخصص تقادم قطع غيار الآلات والأفران

مكافأة نهاية الخدمة

ربح شركات مستثمر بها

نقص (زيادة) في مدينون تجاريون

نقص في المخزون

(زيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى

(نقص) في دائنون تجاريون

(نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى

التغير في أطراف ذات علاقة

المسدد من مكافأة ترك الخدمة

المسدد من الزكاة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات موجودات ثابتة

التغير في مخزون قطع الغيار

التغير في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

المضاف على نفقات إيرادية مؤجلة

(زيادة) نقص في الإستثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

المسدد من القروض

مكافأة أعضاء المجلس

تسويات سنوات سابقة

توزيعات أرباح ومستحقات أخرى للمساهمين

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

٤

مدير عام

شركة أسمنت اليمامة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي إضافي	الأرباح المبقة	مكاسب (خسائر) غير محقة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٥٢٢,١٩٠	٩٥٧,٩٢٥,١٣٦	٥٥٠,٤٠٤,٦٣٦	٤٩,٨٣١,٠٤٥	٣,١٥٨,٦٩٣,٠٠٧
-	-	-	(٩٣١,٤٢٠)	-	(٩٣١,٤٢٠)
-	-	-	٧٣٩,٧٦١,٠١٠	-	٧٣٩,٧٦١,٠١٠
-	٦٥,٦٩٣,٠١٢	-	(٦٥,٦٩٣,٠١٢)	-	-
-	٧٣,٩٧٦,١٠١	-	(٧٣,٩٧٦,١٠١)	-	-
-	-	٤٢,٠٦٤,٨٦٤	(٤٢,٠٦٤,٨٦٤)	-	-
-	-	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	٢٠,٢٨٧,٤٦٨	٢٠,٢٨٧,٤٦٨
١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,١٩١,٣٠٣	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٥,١١٠,٢٤٩	٧٠,١١٨,٥١٣	٣,٣٧٥,٤٢٠,٠٦٥
-	-	-	(٤٥,٢٠٦,٢٣٨)	-	(٤٥,٢٠٦,٢٣٨)
٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	٥١١,١٠١,٩٥٣	-	٥١١,١٠١,٩٥٣
-	-	-	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	(٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٥٧٣,٧٥٠,٠٠٠)
-	-	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	٧,٦٧٣,٦٦٣	٧,٦٧٣,٦٦٣
٢,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,١٩١,٣٠٣	٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٨٥٥,٩٦٤	٧٧,٧٩٢,١٧٦	٣,٢٤٨,٨٣٩,٤٤٣



الرصيد في ٢٠١١/١/١
تسويات سنوات سابقة
صافي أرباح ٢٠١١
الحول إلى الاحتياطي النظامي عام ٢٠١٠
الحول إلى الاحتياطي النظامي عام ٢٠١١
الحول إلى الاحتياطي الإضافي
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مكاسب غير محقة عن إستثمارات
الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
تسويات سنوات سابقة
الحول من الإحتياطيات لزيادة رأس المال
صافي أرباح الفترة
الزكاة الشرعية المقدرة
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مكاسب غير محقة عن إستثمارات
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

أ. تأسيس الشركة :

شركة أسمنت اليمامة (شركة مساهمة سعودية) تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (١٥) وتاريخ ١٣/٣/١٣٨١ هـ وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠١٥٧٨) بتاريخ ١٨/٤/١٣٧٩ هـ .

أ. رأس مال الشركة :

بموافقة الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر بتاريخ ٢٦/٢/٢٠١٢ تم إقرار زيادة رأس المال من ١,٣٥٠ مليون ريال ليصبح ٢,٠٢٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية عشرة ريالات للسهم الواحد وهو مملوك بالكامل لأفراد ومؤسسات عامة وتم إجراء المعالجات المحاسبية لإثبات ذلك وجاري إنهاء الإجراءات النظامية لتغيير السجل التجاري للشركة.

ب. طبيعة نشاط الشركة :

تتمثل طبيعة نشاط الشركة في صناعة وإنتاج الأسمنت ومشتقاته في منطقة الإمتياز والإنتاج فيه.

تبلغ الطاقة الإنتاجية للشركة ٦ مليون طن كلينكر أي ما يعادل ٦,٣ مليون طن أسمنت. للشركة قطاع تشغيل واحد لصناعة الأسمنت ومشتقاته وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

ج. السنة المالية :

السنة المالية للشركة إثني عشر شهراً من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعياري العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

المخزون:

يتم تقويم المخزون من المواد الأولية وأكياس التعبئة وخلافه والإنتاج غير التام على أساس التكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك ويقوم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل .

الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للنسب التالية:

نسبة الإستهلاك

٣٪ ، ١٠٪

• مباني وإنشاءات ومرافق وطرق

٧٪ ، ١٥٪

• آلات ومعدات المصنع

٢٥٪

• سيارات ووسائل نقل

٢٠٪

• أثاث ومعدات مكاتب

١٠٪

• عدد وأدوات

قطع غيار الآلات والمعدات يتم تقويمها بالتكلفة وبطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

نفقات إيرادية مؤجلة:

تتمثل في المنصرف على عمرات الأفران والطواحين ويتم إطفائها بالقسط الثابت وبواقع ٢٠٪ ،
٥٠٪.

الاستثمارات:

يتم إثبات استثمارات الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى وكذلك استثماراتها في الأوراق المالية وعوائدها بما يتفق مع المعايير المحاسبية ذات العلاقة على النحو التالي:

- استثمارات الشركة في رؤوس أموال شركات أخرى بنسبة ملكية تزيد عن ٢٠٪ وتقل عن ٥٠٪
يتم إثباتها وعوائدها طبقاً لطريقة حقوق الملكية.
- استثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع طويلة الأجل يتم تقييمها في نهاية السنة المالية وإثباتها بالقيمة العادلة وإدراج الفرق المؤقت في قيمتها كأرباح وخسائر غير محققة ضمن حقوق الملكية.

أطراف ذات علاقة:

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في نطاق العمل الاعتيادي للشركة بالقيمة العادلة لتلك المعاملات.

مكافأة ترك الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

تحقق الإيراد:

- تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار أذون البيع وتسليم المنتجات للعملاء.
- يتم إثبات إيرادات إستثمارات الشركة في رؤس أموال شركات أخرى بنسبة تزيد عن ٢٠٪ وتقل عن ٥٠٪ وفقاً لطريقة حقوق الملكية من واقع القوائم المالية لهذه الشركات أما الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ فيتم إثباتها عند إقرار توزيعها.
- يتم إثبات إيرادات التأجير عند الاستحقاق وعلى أساس ما يخص السنة من مدة الإيجار.
- يتم إثبات إيرادات عن الإستثمارات قصيرة الأجل لدى البنوك عند إستحقاقها.

المصروفات البيعية والتسويقية:

يتم إثبات رواتب ومزايا العاملين بإدارة البيع والتسويق وتكاليف الحملات الدعائية بالإضافة إلى تكاليف بيع وتسويق منتجات الشركة كمصاريف بيعية وتسويقية ويجوز رسملة تكاليف الحملات الدعائية كنفقات إيرادية مؤجلة بشرط التحقق من مساهمتها في تحقيق منافع مستقبلية وأن لا يتم إنفاقها بصورة شبه دورية خلال السنوات المقبلة ويتم إطفائها على فترة الاستفادة منها أو خمس سنوات أيهما أقل .

الأعباء التمويلية:

يتم تحميل قائمة دخل العام بقيمة الأعباء التمويلية المترتبة على القروض التي تحصل عليها الشركة والتي يتم استخدامها في أنشطتها الجارية.

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم إثبات مصاريف إدارة الشركة كمصروفات عمومية وإدارية بالإضافة إلى المصروفات الجارية التي لم تدرج ضمن تكلفة الإنتاج أو المصروفات البيعية والتسويقية .

العمليات بالعملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويتم معالجة الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية بقائمة دخل الفترة .

الزكاة الشرعية والموقف الزكوي:

- تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .
- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن الأعوام حتى ٢٠١١ وتم سداد الزكاة المستحقة بموجب هذه الإقرارات.
- حصلت الشركة على شهادة زكاة عن العام المالي ٢٠١١ .

إيضاح (٢) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية .

إيضاح (٤) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام الفترة الحالية.